

**Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Национальный исследовательский университет «МЭИ»**

Направление подготовки/специальность: 38.03.02 Менеджмент

Наименование образовательной программы: Финансовый менеджмент

Уровень образования: высшее образование - бакалавриат

Форма обучения: Очно-заочная

**Оценочные материалы
по дисциплине
Управление оборотным капиталом**

**Москва
2024**

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:

Разработчик

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Суворова Е.В.
	Идентификатор	Rc9bbaba6-SuvorovaYeIv-6fa8e33f

Е.В. Суворова

СОГЛАСОВАНО:

Руководитель
образовательной
программы

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Епифанов В.А.
	Идентификатор	Rad930396-YepifanovVA-60810d9f

В.А.
Епифанов

Заведующий
выпускающей кафедрой

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Кетоева Н.Л.
	Идентификатор	R56dba1ba-KetoyevaNL-5403d8c5

Н.Л. Кетоева

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Оценочные материалы по дисциплине предназначены для оценки достижения обучающимися запланированных результатов обучения по дисциплине, этапа формирования запланированных компетенций и уровня освоения дисциплины.

Оценочные материалы по дисциплине включают оценочные средства для проведения мероприятий текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

Формируемые у обучающегося компетенции:

1. ПК-3 Способен проводить мониторинг конъюнктуры, анализ состояния и направлений развития финансового рынка

ИД-1 Производит информационно-аналитический поиск по рынку финансовых продуктов и услуг

ИД-2 Выполняет анализ состояния и прогнозирование изменений инвестиционного и информационного рынков

и включает:

для текущего контроля успеваемости:

Форма реализации: Письменная работа

1. Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами в организации (Контрольная работа)

2. Управление запасами и ценовая политика организации (Контрольная работа)

3. Формирование оборотного капитала (Контрольная работа)

4. Фундаментальные основы и политика управления оборотным капиталом (Контрольная работа)

БРС дисциплины

8 семестр

Перечень контрольных мероприятий текущего контроля успеваемости по дисциплине:

КМ-1 Фундаментальные основы и политика управления оборотным капиталом (Контрольная работа)

КМ-2 Формирование оборотного капитала (Контрольная работа)

КМ-3 Управление запасами и ценовая политика организации (Контрольная работа)

КМ-4 Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами в организации (Контрольная работа)

Вид промежуточной аттестации – Экзамен.

Раздел дисциплины	Веса контрольных мероприятий, %				
	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4
	Срок КМ:	4	8	10	14
Фундаментальные основы и политика управления оборотным капиталом					

Фундаментальные основы управления оборотным капиталом	+			
Политика управления оборотным капиталом	+			
Формирование оборотного капитала				
Политика формирования оборотного капитала организации		+		
Управление запасами и ценовая политика организации				
Управление запасами			+	
Ценовая политика организации			+	
Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами в организации				
Управление дебиторской задолженностью				+
Управление денежными средствами в организации				+
Вес КМ:	25	25	25	25

СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

I. Оценочные средства для оценки запланированных результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций

Индекс компетенции	Индикатор	Запланированные результаты обучения по дисциплине	Контрольная точка
ПК-3	ИД-1 _{ПК-3} Производит информационно-аналитический поиск по рынку финансовых продуктов и услуг	Знать: рынок финансовых продуктов и услуг Уметь: производить информационно-аналитический поиск по рынку финансовых продуктов и услуг	КМ-1 Фундаментальные основы и политика управления оборотным капиталом (Контрольная работа) КМ-3 Управление запасами и ценовая политика организации (Контрольная работа)
ПК-3	ИД-2 _{ПК-3} Выполняет анализ состояния и прогнозирование изменений инвестиционного и информационного рынков	Знать: инвестиционный и информационный рынки Уметь: выполнять анализ состояния и прогнозировать изменения инвестиционного и информационного рынков	КМ-2 Формирование оборотного капитала (Контрольная работа) КМ-4 Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами в организации (Контрольная работа)

II. Содержание оценочных средств. Шкала и критерии оценивания

КМ-1. Фундаментальные основы и политика управления оборотным капиталом

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 40 минут.

Краткое содержание задания:

Контрольная работа по пройденному материалу

Контрольные вопросы/задания:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
Знать: рынок финансовых продуктов и услуг	1.Оборотный капитал как экономическая категория 2.Состав оборотного капитала 3.Оборотные производственные фонды и фонды обращения 4.Источники формирования оборотного капитала 5.Понятие собственного оборотного капитала и чистого оборотного капитала 6.Оборотный капитал организации как объект финансового менеджмента 7.Цели управления оборотным капиталом 8.Задачи, решаемые в процессе формирования политики управления оборотным капиталом 9.Методический инструментарий управления оборотным капиталом 10.Информационное обеспечение управления оборотным капиталом

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5 («отлично»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4 («хорошо»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно

Оценка: 3 («удовлетворительно»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

Оценка: 2 («неудовлетворительно»)

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено

КМ-2. Формирование оборотного капитала

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 40 минут.

Краткое содержание задания:

Контрольная работа по пройденному материалу

Контрольные вопросы/задания:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
Знать: инвестиционный и информационный рынки	1.Характеристика собственных, заемных и привлеченных источников формирования оборотного капитала 2.Прибыль как собственный источник формирования оборотного капитала 3.Виды заемных средств и их роль в финансировании оборотных активов 4.Особенности использования коммерческого кредита, товарного кредита и банковского кредита 5.Пределы безопасного заимствования 6.Кредиторская задолженность как спонтанный источник финансирования 7.Прогнозирование объема и состава кредиторской задолженности 8.Факторинг, форфейтинг и учет векселей как инструменты рефинансирования 9.Методы определения стоимости источников формирования оборотного капитала 10.Основные индикаторы финансирования - коэффициенты ликвидности, их виды, содержание, рекомендуемые значения

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5 («отлично»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4 («хорошо»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно

Оценка: 3 («удовлетворительно»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

Оценка: 2 («неудовлетворительно»)

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено

КМ-3. Управление запасами и ценовая политика организации

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 40 минут.

Краткое содержание задания:

Контрольная работа по пройденному материалу

Контрольные вопросы/задания:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
Уметь: производить информационно-аналитический поиск по рынку финансовых продуктов и услуг	1. Управление запасами как часть политики управления оборотным капиталом 2. Виды и оценка материально-производственных запасов 3. Политика управления запасами 4. Этапы управления запасами 5. Мотивы поддержания требуемого уровня запасов 6. Содержание ценовой политики организации 7. Особенности ценообразования при различных моделях рынка 8. Внутренние и внешние факторы, влияющие на формирование цены 9. Рыночные стратегии ценообразования 10. Методы установления цены в рамках ценовой политики организации

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5 («отлично»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4 («хорошо»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно

Оценка: 3 («удовлетворительно»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

Оценка: 2 («неудовлетворительно»)

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено

КМ-4. Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами в организации

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 40 минут.

Краткое содержание задания:

Контрольная работа по пройденному материалу

Контрольные вопросы/задания:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
Уметь: выполнять анализ состояния и прогнозировать изменения инвестиционного и информационного рынков	1.Экономическая сущность и виды дебиторской задолженности 2.Формы реализации продукции (товаров, работ, услуг) в кредит 3.Кредитная политика,стандарты кредитоспособности 4.Инкассационная политика организации 5.Методы управления дебиторской задолженностью 6.Денежные средства и их эквиваленты 7.Цели и задачи управления денежными средствами и их эквивалентами 8.Факторы, влияющие на величину денежных средств и формирование денежных потоков организации 9.Анализ денежных средств и денежных потоков организации 10.Направления и методы оптимизации денежных средств организации

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5 («отлично»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4 («хорошо»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно

Оценка: 3 («удовлетворительно»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется
если задание преимущественно выполнено*

Оценка: 2 («неудовлетворительно»)

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется
если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено*

СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

8 семестр

Форма промежуточной аттестации: Экзамен

Пример билета

1. Оборотный капитал как экономическая категория
2. Денежные средства и их эквиваленты
3. Практическое задание

Процедура проведения

Экзамен проводится в устной форме по билетам, время на подготовку к ответу - 45 минут

1. Перечень компетенций/индикаторов и контрольных вопросов проверки результатов освоения дисциплины

1. Компетенция/Индикатор: ИД-1_{ПК-3} Производит информационно-аналитический поиск по рынку финансовых продуктов и услуг

Вопросы, задания

1. Оборотный капитал как экономическая категория
2. Виды заемных средств и их роль в финансировании оборотных активов
3. Особенности ценообразования при различных моделях рынка
4. Экономическая сущность и виды дебиторской задолженности
5. Денежные средства и их эквиваленты

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Увеличение продолжительности финансового цикла происходит, если:

Ответы:

- а) ускорения производственного процесса
- б) замедления производственного процесса
- в) сокращения периода оборачиваемости кредиторской задолженности
- г) нет верного ответа

Верный ответ: б) замедления производственного процесса в) сокращения периода оборачиваемости кредиторской задолженности

2. Умеренной политике управления текущими активами может соответствовать:

Ответы:

- а) агрессивная политика управления текущими активами
- б) умеренная политика управления текущими пассивами
- в) консервативная политика управления текущими активами
- г) нет верного ответа

Верный ответ: б) умеренная политика управления текущими пассивами

3. Модель Баумоля включает:

Ответы:

- а) определение максимального остатка денежных средств
- б) определение минимального остатка денежных средств
- в) определение среднего остатка денежных средств
- г) все вышеперечисленное верно

Верный ответ: а) определение максимального остатка денежных средств в) определение среднего остатка денежных средств

4. Затраты, связанные с поддержанием запасов, в модели Уилсона делятся на:

Ответы:

- а) затраты по хранению и затраты по размещению и выполнению заказов
- б) затраты постоянные и переменные
- в) затраты средние и валовые
- г) нет верного ответа

Верный ответ: а) затраты по хранению и затраты по размещению и выполнению заказов

5. Необходимо принять предложение поставщика по оплате со скидкой при величине банковского процента 20%, если:

Ответы:

- а) цена отказа от скидки (ЦКК) 10%
- б) цена отказа от скидки (ЦКК) 15%
- в) цена отказа от скидки (ЦКК) 25%
- г) цена отказа от скидки (ЦКК) 30%

Верный ответ: а) цена отказа от скидки (ЦКК) 10% б) цена отказа от скидки (ЦКК) 15%

2. Компетенция/Индикатор: ИД-2ПК-3 Выполняет анализ состояния и прогнозирование изменений инвестиционного и информационного рынков

Вопросы, задания

- 1. Оборотный капитал организации как объект финансового менеджмента
- 2. Цели управления оборотным капиталом
- 3. Методы определения стоимости источников формирования оборотного капитала
- 4. Управление запасами как часть политики управления оборотным капиталом
- 5. Содержание ценовой политики организации

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Постоянный оборотный капитал – это:

Ответы:

- а) величина основных активов, находящихся в постоянном ведении предприятия
- б) часть денежных средств, которая относительно постоянна в течение финансового цикла
- в) часть денежных средств, дебиторской задолженности и производственных запасов, потребность в которых относительно постоянна в течение операционного цикла
- г) нет верного ответа

Верный ответ: в) часть денежных средств, дебиторской задолженности и производственных запасов, потребность в которых относительно постоянна в течение операционного цикла

2. Размер оптимальной партии заказа зависит от:

Ответы:

- а) затрат по размещению и выполнению заказа
- б) затрат по хранению производственных запасов
- в) размера заказываемой партии запасов
- г) всего вышеперечисленного

Верный ответ: а) затрат по размещению и выполнению заказа б) затрат по хранению производственных запасов

3. Операционный цикл – это:

Ответы:

- а) общее время, которое включает период обращения дебиторской задолженности и кредиторской задолженности

- б) общее время, в течение которого финансовые ресурсы омертвлены в запасах и дебиторской задолженности
- в) время, которое включает продолжительность производственного процесса и периода обращения кредиторской задолженности
- г) нет верного ответа

Верный ответ: б) общее время, в течение которого финансовые ресурсы омертвлены в запасах и дебиторской задолженности

4. Агрессивная кредитная политика предполагает:

Ответы:

- а) сокращение кредитного периода
- б) предоставление возможности пролонгировать кредит
- в) снижение стоимости кредита
- г) верного ответа нет

Верный ответ: б) предоставление возможности пролонгировать кредит в) снижение стоимости кредита

5. Методы формирования резервов по сомнительным долгам:

Ответы:

- а) метод процента от объема реализации
- б) метод учета счетов по срокам оплаты
- в) метод учета безнадежных долгов
- г) верного ответа нет

Верный ответ: а) метод процента от объема реализации б) метод учета счетов по срокам оплаты

II. Описание шкалы оценивания

Оценка: 5 («отлично»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 90

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "продвинутого" уровня. Ответы даны верно, четко сформулированные особенности практических решений

Оценка: 4 («хорошо»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "базового" уровня. Большинство ответов даны верно

Оценка: 3 («удовлетворительно»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "порогового" уровня. Основная часть задания выполнена верно. на вопросы углубленного уровня

Оценка: 2 («неудовлетворительно»)

Описание характеристики выполнения знания: Работа не выполнена или выполнена преимущественно неправильно

III. Правила выставления итоговой оценки по курсу

Оценка выставляется из расчета среднего арифметического значения оценки семестровой составляющей по текущему контролю успеваемости и оценки за промежуточную аттестацию.